

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

REHAU s.r.o.
Kopčianska 82 A
850 00 Bratislava

IČO: 31 364 217

Spoločnosť REHAU s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. decembra 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. decembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro, vložka č: 6273/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- zahranično - obchodná činnosť;
- kúpa a predaj tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti;
- nákup a predaj surovín, polotovarov a hotových výrobkov, pomocných látok, strojov a zariadení v rozsahu voľnej živnosti;
- montáž výrobkov a konštrukcií z plastu a iných materiálov z vopred vyhotovených dielov v rozsahu voľnej živnosti;
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti;
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby;
- prieskum trhu a verejnej mienky;
- reklamná a propagačná činnosť;
- nákladná cestná preprava vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresiahne hmotnosť 3,5 t.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	43
počet vedúcich zamestnancov	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. mája 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konateľ:	Ing. Igor Borguľa	Ing. Igor Borguľa
Prokurista:	Doc. Ing. Peter Suchánek, CSc.	Doc. Ing. Peter Suchánek, CSc.

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	EUR	v %		
a	b	c	d	e
REHAU Gesellschaft m.b.H.	2 655 514	100,00	100,00	0
Spolu	2 655 514	100,00	100,00	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti REHAU Gesellschaft m.b.H., Industriestrasse 17, 2353 Guntramsdorf, Rakúska republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Wagner Holding AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Wagner Holding AG, Breichtenstrasse 2-4, 3074 Muri bei Bern, Švajčiarsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25
Oceniťelné práva (licencie)	4	Rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR	1	Jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	Rovnomerná	2,5
Samostatný hnutelný majetok	4; 6; 12	Rovnomerná	25; 16,7; 8,3
		Podiel vstupnej ceny a počtu vyrobených odliatkov	
Odlievacie formy			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	1	Jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvára rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky a sociálne náklady k nim prislúchajúce, odmeny pracovníkov, audit a rezervu na očakávané retrospektívne zmeny predajných cien (tzv. Saving).

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené

preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku alebo tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky alebo tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku alebo tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov (plastových nárazníkov) a tovaru (bližšie špecifikované v poznámke G.1).

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté predávky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	68 605	1 741	0	50 143	0	0	120 489
Prírastky	0	0	0	0	0	12 922	0	12 922
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	11 210	0	0	1 712	-12 922	0	0
Stav k 31.12.2013	0	79 815	1 741	0	51 855	0	0	133 411
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	63 294	1 741	0	44 612	0	0	109 647
Prírastky	0	4 274	0	0	2 837	0	0	7 111
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	67 568	1 741	0	47 449	0	0	116 758
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	5 311	0	0	5 531	0	0	10 842
Stav k 31.12.2013	0	12 247	0	0	4 406	0	0	16 653

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	68 605	1 741	0	50 143	0	0	120 489
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	68 605	1 741	0	50 143	0	0	120 489
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	59 877	1 741	0	43 487	0	0	105 105
Prírastky	0	3 417	0	0	1 125	0	0	4 542
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	63 294	1 741	0	44 612	0	0	109 647
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	8 728	0	0	6 656	0	0	15 384
Stav k 31.12.2012	0	5 311	0	0	5 531	0	0	10 842

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok a	Samostatné hnuteľné veci									
	Pozemky b	Stavby c	hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j	
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	767 283	1 338 454	1 357 128	0	0	0	2 500	0	3 465 365	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	39 546	0	39 546	
Úbytky	0	0	28 955	0	0	0	0	0	28 955	
Presuny	0	0	42 046	0	0	0	-42 046	0	0	
Stav k 31.12.2013	767 283	1 338 454	1 370 219	0	0	0	0	0	3 475 956	
Oprávky										
Stav k 1.1.2013	0	350 088	1 238 840	0	0	0	0	0	1 588 928	
Prírastky	0	33 323	72 811	0	0	0	0	0	106 134	
Úbytky	0	0	28 955	0	0	0	0	0	28 955	
Stav k 31.12.2013	0	383 411	1 282 696	0	0	0	0	0	1 666 107	
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	767 283	988 366	118 288	0	0	0	2 500	0	1 876 437	
Stav k 31.12.2013	767 283	955 043	87 523	0	0	0	0	0	1 809 849	

Dlhodobý hmotný majetok	a	Samostatné hnutelné veci							Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
		b	c	d	e	f	g	h				
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2012		767 283	1 338 454	1 370 314	0	0	0	0	0	0	0	3 476 051
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 046
Úbytky		0	0	29 732	0	0	0	0	0	0	0	29 732
Presuny		0	0	16 546	0	0	0	-16 546	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012		767 283	1 338 454	1 357 128	0	0	0	2 500	0	0	0	3 465 365
Oprávky												
Stav k 1.1.2012		0	316 765	1 074 197	0	0	0	0	0	0	0	1 390 962
Prírastky		0	33 323	194 375	0	0	0	0	0	0	0	227 698
Úbytky		0	0	29 732	0	0	0	0	0	0	0	29 732
Stav k 31.12.2012		0	350 088	1 238 840	0	0	0	0	0	0	0	1 588 928
Opravné položky												
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota												
Stav k 1.1.2012		767 283	1 021 689	296 117	0	0	0	0	0	0	0	2 085 089
Stav k 31.12.2012		767 283	988 366	118 288	0	0	0	2 500	0	0	0	1 876 437

Dlhodobý hmotný majetok je k 31. decembru 2013 poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 896 236 EUR (k 31. decembru 2012: 896 236 EUR) a pre prípad škôd spôsobených krádežou 647 281 EUR (k 31. decembru 2012: 647 281 EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2013 f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	144 240	88 201	144 240	0	88 201
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	144 240	88 201	144 240	0	88 201

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby sú k 31. decembru 2013 poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 647 281 EUR (k 31. decembru 2012: 647 281 EUR) a pre prípad škôd spôsobených krádežou 398 327 EUR (k 31. decembru 2012: 398 327 EUR).

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2013 f
Pohľadávky z obchodného styku	155 851	217 774	63 956	12 166	297 503
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	155 851	217 774	63 956	12 166	297 503

Opravná položka bola vytvorená k pohľadávkam, pri ktorých sa predpokladá, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam po splatnosti voči spriazneným stranám, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené, veľmi nízke.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	40 825	0	40 825
Dlhodobé pohľadávky spolu	40 825	0	40 825
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 289 482	1 032 377	6 321 859
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	6 879 362	0	6 879 362
Daňové pohľadávky a dotácie	137	0	137
Iné pohľadávky	3 297	0	3 297
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 172 278	1 032 377	13 204 655

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	B	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 032 377	361 174
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 172 278	10 393 504
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 204 655	10 754 678
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 825	45 819
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	40 825	45 819

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				6 879 362	4 355 857
		EONIA - 20 bps, minimálne 0,05			
Cash pooling	EUR			6 879 362	4 355 857

Bankový účet Spoločnosti vedený v Tatra banke, a.s. je zapojený do cash poolingu v Raiffeisen Bank International AG pod PoolMaster účtom spoločnosti Rehau GmbH Muri bei Bern spolu so spoločnosťami Rehau GmbH, Guntramsdorf, REHAU Polymer Industrie GmbH, Neulengbach, REHAU s.r.o., Praha.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	1 899	1 817
Bežné bankové účty	38 307	368 334
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	392 190	0
Spolu	432 396	370 151

Peniaze na ceste tvorí presun peňažných prostriedkov Spoločnosti z bankového účtu vo VÚB, a.s. zrušenému k 31. decembru 2013 na bankový účet v Tatra banke, a.s. kam boli prostriedky pripísané dňa 2. januára 2014.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	224 295	444 459
Tooling	216 760	430 436
Poistenie	3 643	9 288
Ostatné	3 892	4 735
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 311	0
Ostatné	2 311	0
Spolu	226 606	444 459

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-200 217	-248 407
odpočítateľné	336 377	281 169
zdaniteľné	-536 594	-529 576
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	385 785	447 621
odpočítateľné	385 785	447 621
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	40 825	45 819
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	40 825	45 819
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-4 994	79 351
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 655 514	0	0	0	2 655 514
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	265 551	0	0	0	265 551
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 695 770	0	0	2 929 226	8 624 996
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 929 226	3 614 912	1 000 000	-2 929 226	3 614 912
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	12 546 061	3 614 912	1 000 000	0	15 160 973

Položka vlastné ho imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 655 514	0	0	0	2 655 514
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	265 551	0	0	0	265 551
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 621 646	0	0	1 074 124	5 695 770
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	1 574 124	3 929 226	500 000	-1 074 124	3 929 226
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	9 116 835	3 929 226	500 000	0	12 546 061

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 3 929 226 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	3 929 226
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 929 226
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Iné	0
Spolu	3 929 226

Štatutárny orgán nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2013 vo výške 3 614 912 EUR do dátumu zostavenia účtovnej závierky.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy,:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	518 710	112 736	119 504	73 051	438 891
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>71 089</i>	<i>67 736</i>	<i>85 719</i>	<i>0</i>	<i>53 106</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	46 602	34 982	46 602	0	34 982
Audit	11 831	22 800	26 461	0	8 170
Iné	12 656	9 954	12 656	0	9 954
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>447 621</i>	<i>45 000</i>	<i>33 785</i>	<i>73 051</i>	<i>385 785</i>
Odmeny, odstupné pracovníkom	33 785	45 000	33 785	23 000	22 000
Saving	413 836	0	0	50 051	363 785
Rezervy spolu	518 710	112 736	119 504	73 051	438 891

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 182 146	104 874	112 338	655 972	518 710
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>86 338</i>	<i>71 089</i>	<i>86 338</i>	<i>0</i>	<i>71 089</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 963	46 602	35 963	0	46 602
Audit	9 628	11 831	9 628	0	11 831
Iné	40 747	12 656	40 747	0	12 656
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 095 808</i>	<i>33 785</i>	<i>26 000</i>	<i>655 972</i>	<i>447 621</i>
Odmeny, odstupné pracovníkom	26 000	33 785	26 000	0	33 785
Saving	1 069 808	0	0	655 972	413 836
Rezervy spolu	1 182 146	104 874	112 338	655 972	518 710

Rezerva na tzv. Saving sa týka auto biznisu a Spoločnosť o nej účtuje z dôvodu dodatočných očakávaných zmien predajných cien. Ostatné rezervy by mali byť použité v priebehu roka 2014.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	1 291	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 727 290	2 771 609
Krátkodobé záväzky spolu	2 728 581	2 771 609
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 496	27 765
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	17 496	27 765

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 521	4 413
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 069	5 885
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 069	5 885
Čerpanie sociálneho fondu	6 338	5 777
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 252	4 521

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Výrobky		Služby		Tovar	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	38 730 118	32 512 199	2 948	3 305	16 972 172	20 843 382
Ostatné	640 786	533 791	759 011	524 375	1 471 614	224 636
Spolu	39 370 904	33 045 990	761 959	527 680	18 443 786	21 068 018

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	386 415	846 040
Fakturácia AUDI (tooling)	0	292 800
Predaj materiálu	258 955	358 690
Výnosy z odpísaných pohľadávok	5 022	20 439
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	62 435	65 165
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 625	2 092
Zásoby obstarané bezodplatne	3 070	10 519
Náhrady škôd	52 421	93 643
Náhrady od poisťovne	420	1 044
Ostatné	1 467	1 648
Finančné výnosy, z toho:	1 222	3 042
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	283	621
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42	212
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	939	2 421
Úroky	939	2 421
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťte Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	39 370 904	33 045 990
Tržby z predaja služieb	761 959	527 680
Tržby za tovar	18 443 786	21 068 018
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	387 354	848 461
Čistý obrat celkom	58 964 003	55 490 149

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 493 213	5 953 854
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 246</i>	<i>27 869</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 246	27 869
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 469 967</i>	<i>5 925 985</i>
Provízia AU	3 134 317	2 651 130
Operatívny leasing	115 309	115 434
Opravy a údržba	27 070	29 376
Doprava	297 083	397 421
Náklady na inzerciu, reklamu	80 029	91 063
Telefón a internet	25 350	36 577
Cestovné	68 679	79 937
Strážna služba	36 302	36 386
Ostatné služby nakupované od spriaznených osôb	673 472	738 677
Logistické služby Schnellecke	1 741 521	1 483 444
Ostatné	270 835	266 540
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	832 508	1 052 433
Fakturácia do AUDI (tooling)	0	292 800
Manká a škody zistené pri inventúre	44 265	97 120
Ostatné škody	116 289	65 891
Tvorba a rozpustenie opravných položiek k pohľadávkam	141 652	124 312
Predaný materiál	258 955	358 690
Odpis pohľadávky	13 464	48 041
Poistenie	20 864	20 026
Ostatné	237 019	45 553
Finančné náklady, z toho:	2 968	3 996
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 139</i>	<i>1 995</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54	83
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 829</i>	<i>2 001</i>
Ostatné finančné náklady	1 829	2 001
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	1 856	-7 968
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			Základ dane e	2012	
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d		Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 829 941			4 982 613		
teoretická daň		1 110 886	23		946 696	19
Daňovo neuznané náklady	460 791	105 982		602 116	114 402	
Výnosy nepodliehajúce dani	74	17		1 351	257	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	1 856		0	-7 968	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	1 215 029	25		1 053 387	21	
Splatná daň z príjmov		1 210 035	25		974 036	20
Odložená daň z príjmov		4 994	0		79 351	2
Celková daň z príjmov	1 215 029	25		1 053 387	21	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	409 431	407 608

V tabulke sú uvedené poplatky za prenájom osobných automobilov počas roka 2013 a 2012. Zmluvy sú uzavreté na obdobie štyroch rokov.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	4 829 941	4 982 613
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	111 114	232 240
Odpis zásob	160 554	163 011
Odpis pohľadávky	13 464	48 041
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	141 652	124 313
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-56 039	77 587
Zmena stavu rezerv	-79 819	-663 436
Úrokové náklady (netto)	-939	-2 421
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 625	-2 092
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 117 303	4 959 856
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	277 917	-605 540
Úbytok (prírastok) zásob	-499 365	-585 210
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	383 090	-1 061 166
Prevádzkové peňažné toky	5 278 945	2 707 940
	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 278 945	2 707 940
Prijaté úroky	939	2 421
Zaplatená daň z príjmov	-1 646 422	-892 211
Vyplatené dividendy	-1 000 000	-500 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 633 462	1 318 150
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-50 337	-19 046
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 625	2 092
Poskytnuté pôžičky – cash pooling	-2 523 505	-4 355 857
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 571 217	-4 372 811
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	62 245	-3 054 661
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	370 151	3 424 812
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	432 396	370 151

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.